Ministerio del AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Dirección de Auditoria Interna

MEMORANDUM DAI N° 179/2023

A: **LIC. NORMA CABALLERO, Directora**
Dirección de Administrativa.-

De: **LIC. SANDRA LEIVA, Directora**
Dirección de Auditoría Interna.-

Ref.: Remitir Informes DAI N° 040.-

Fecha: 30 de junio del 2023.-

Por medio del presente, me dirijo a Usted, y por su intermedio a quien corresponda en atención a la solicitud de Informe de Auditoria Interna solicitada por la Dirección Administrativa a través del Memorándum D.A. N° 274.-

En tal sentido se remite Informe de Auditoria N° 040/2023, a fin de proseguir con los trámites correspondientes.-

P/A

Ing. Com. Andrew Noguera
Jefe Interino
Dpto. de Auditoria y Gestion

MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE * AUDITORIA INTERNA *

MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

30/06/2023
14:00

DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
Providencia
D. ADMINISTRATIVA
D. FINANCIERA
UOC
DIRECCION DE SISTEMA INFORMATICO
UCS
Obs.: Pasa los firmas pertinentes
Fecha: 05/07/2023

MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE * DAF *

INFORME DE AUDITORIA N° 40/2023

DESTINATARIO

Dirección Administrativa

DOCUMENTACIONES VERIFICADAS

-Memorándum D.A. N° 274/2023 – Dirección Administrativa.
-Fotocopia de la Nota de Solicitud de pago de la firma INFOCENTER S.A.
-Fotocopia simple de la Factura N° 001-003-0000334.
-Fotocopia simple de la Nota de Remisión Nº 001-003-0000022.
-Acta de Recepción y Conformidad.
-Orden de Compra de Bienes / Servicios Nº 006
-Nota INFOCENTER de la Lic. Teresita Martínez, Líder de Proyecto SAP de fecha 12/05/2023.
-Nota MADES/DAF del Ing. Diego Fernández, Director DAF de fecha 12/05/2023.
-Nota INFOCENTER de la Lic. Teresita Martínez, Líder de Proyecto SAP de fecha 21/06/2023.
-Memorándum Nº 089/2023 de la División de Patrimonio.
-Memorándum D.A. Nº 263/2023
Planilla de Movimiento Bienes de Uso.
-Listado de Bienes.
- Contrato Nº 10/2022.
-Código de Contratación LP-12017-22-216149.
-Certificación de Disponibilidad Presupuestaria N° 000000016/2023.-

MARCO LEGAL DE REFERENCIA

Constitución Nacional del Paraguay;

Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"

Ley N° 1561/00 "Que crea el Sistema Nacional del Ambiente, el Consejo Nacional del Ambiente y la Secretaría del Ambiente"

Ley N° 6123/18 "Que eleva al rango de Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible a la Secretaría del Ambiente"

Ley N° 7050/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023"

Decreto N° 8759/2023 "Que reglamenta la Ley de Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023"

Decreto N° 1249/03 "Por la cual se aprueba la reglamentación del Régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado".

Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas"

Decreto N° 21909/03 "Por la cual se reglamenta la Ley N° 2051/2003 De Contrataciones"

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Lic. Milena Meràles, Jefa
Departamento de Auditoría Financiera

Ing. Com. Andrew Noguera
Jefe Interino
Dpto. de Auditoría y Gestión

Comprobar que la recepción de Bienes adquiridos, se realice de conformidad a lo detallado en la Factura y Nota de Remisión proveída por la Dirección Administrativa, así como también de conformidad a las cláusulas del Contrato suscripto.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

Realizar el control previo a los efectos de verificar el cumplimiento de lo dispuesto en la Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas" y Ley N° 1535/1999 "De Administración Financiera del Estado".

OBJETO DE VERIFICACION

Licitación Pública Nacional N° 10/2022 "IMPLEMENTACION DE SISTEMA DE GESTION INTEGRADA" de la firma **INFOCENTER S. A.**, en el contexto del Contrato N° 10/2022 ID N° 408.468, por un monto total de **Gs. 410.666.600.-** (Guaraníes cuatrocientos diez millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos).

HALLAZGO/ RESULTADO DE LA VERIFICACION

La Auditoria Interna, procedió a realizar la verificación y análisis de la documentación arrimada, constatando que la recepción de los Bienes fue realizada en forma satisfactoria por parte de la Dirección de Sistema Informático.

Asimismo se ha visualizado la Nota Infocenter de fecha 12/05/2023, presentado por la Lic. Teresita Martínez, Líder de Proyecto SAP S4, donde se solicita la extensión para la presentación del último producto entregable que se establece el 21/05/2023, quedando así la fecha de cierre el 21/06/2023, y la Nota DAF MADES, de fecha 12/05/2023 del Ing. Diego Fernández Director de la DAF, en la cual se menciona la aprobación para dicha extensión.

Se aclara que el hallazgo y resultado de la verificación está sustentada exclusivamente en la documentación mencionada el apartado Documentaciones Verificadas, que fue proveída a esta Auditoría por parte de la Dirección Administrativa, deslindando responsabilidad de alguna otra situación que se encontrase en documentaciones no traídas a la vista.-

RECOMENDACIÓN

Esta Auditoría recomienda contemplar que los legajos reúnan los requisitos básicos de la Guía de documentos para el Objeto del Gasto 500 – Inversión Física, según Resolución CGR N° 605/2022, a los efectos de su archivo y conformación del legajo de Pagos.

Se remite el presente informe a la Dirección Administrativa, para los fines pertinentes.-

Es nuestro informe.

Asunción, 30 de junio de 2023

Lic. Milena Mereles, Jefa
Departamento de Auditoria Financiera

P/A
Ing. Com. Andrew Noguera
Jefe Interino
Dpto. de Auditoría y Gestión

Lic. Sandra Leiva, Directora
Dirección de Auditoria Interna

MEMORANDUM DA N° 274/2023

A : **LIC. SANDRA LEIVA, DIRECTORA**
Dirección de Auditoría Interna

DE : **LIC. NORMA CABALLERO, DIRECTORA**
Dirección Administrativa

FECHA : 30 de junio de 2023

REFERENCIA : **EXP. DADMN N.º 3436/2022 - SOLICITUD DE INFORME - ORDEN N.º 06/2023**

A fin de solicitar sus buenos oficios para la elaboración del ***"Informe de Auditoría Interna"***, según lo establecido en la Guía de la CGR N.º 605/2022, correspondiente a los bienes adquiridos en el marco de la Licitación Pública Nacional N.º 10/2022 **"IMPLEMENTACION DE SISTEMA DE GESTION INTEGRADA" – ID 408.468**, adjudicada a la firma **INFOCENTER S.A.**

En el adjunto los siguientes documentos:

- Copia simple de Nota de Pedido de Pago
- Copia simple de factura N.º 001-003-0000334
- Copia simple de nota de remisión N.º 001-003-0000022
- Copia simple del Acta de Recepción y Conformidad
- Copia de simple de la Orden de Compra de Bienes N° 006
- Copia simple FC.04(Movimiento de Bienes de Uso) y FC10 (Planilla de Responsabilidad Individual)
- Copia de contrato N.º 10/2022
- Copia de Código de Contratación.
- Copia de Certificado de Disponibilidad Presupuestaria

Atentamente.

Dirección de Auditoría Interna
Mesa de Entrada
Expte. N° 235
Fecha 30-06-23 Hora 11:40
Firma